

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi
Oktatókórház

2016. évi költségvetési beszámoló szöveges indoklás

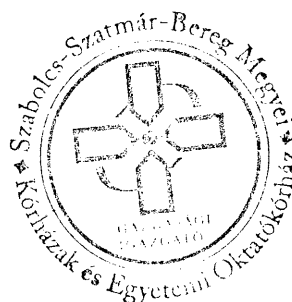
Nyíregyháza, 2017. április 18.


Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Kórházak és Egyetemi Oktatókórház
4400 Nyíregyháza, Szent István út 68.

Főigazgató

Adószám: 15813743-2-15
Számla: 10044000100333135

Dr. Adorján Gusztáv
Főigazgató




Dr. Molnár Andrea
Gazdasági igazgató

I. Általános indoklás

1. Az Intézmény feladatkörének, 2016. évi tevékenységének ismertetése

a) Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okai és azok gazdálkodásra gyakorolt hatása, az elért eredmények

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház (kórház), mint költségvetési szerv 2013. április 01-től folytatja a tevékenységét.

Az azt megelőzően működő gazdasági társaságok megszűnésének és a feladataik átvételének jogi hátterét a fekvőbeteg-szakellátó és egyes fekvőbeteg-szakellátóhoz kapcsolódó egészségügyi háttérszolgáltatást nyújtó, 100%-os állami tulajdonban lévő, valamint azok 100%-os tulajdonában lévő gazdasági társaságok által ellátott feladatok központi költségvetési szervek általi átvételéről, valamint az ezzel kapcsolatos eljárási kérdések rendezéséről szóló 2013. évi XXV. törvény biztosította.

A 2015-2016-ban zajló uniós projektek keretén belül finanszírozott építkezések miatt az intézmény fekvőbeteg kapacitásának egy része időszakosan szünetelt az alábbiak szerint:

OEP kód	Ágazati azonosító	Megnevezés	Szakma-kód	Teljes kapacitás	Szünetelő ágyak száma	Működő ágyak	Szünetelés időszaka
1501A2301	001014224	Ápolási Osztály Nyíregyháza	7305	71	23	48	2016.01.01-2016.05.31.
1501C0101	001014281	Krónikus Belgyógyászat Nyíregyháza	0100	86	27	59	2016.01.01-2016.05.31.
1501C0102	001014260	I. Belgyógy. Osztály Nyíregyháza Krónikus Részleg	0100	18	10	8	2016.01.01-2016.05.31.
1501R0501	001014560	Gyermek Rehabilitációs Osztály Nyíregyháza	2205	40	17	23	2016.01.01-2016.04.31.
1501C0103	001014314	Krónikus Osztály Mátészalka	0100	32	20	12	2016.01.01-2016.05.31.
150110901	001014306	Neurológiai és Stroke Osztály Mátészalka	0900	35	9	26	2016.01.01-2016.01.31.
150110901	001014306	Neurológiai és Stroke Osztály Mátészalka	0901	5	1	4	2016.01.01-2016.01.31.
150110302	001014309	Traumatológiai Osztály Mátészalka	1002	34	5	29	2016.01.01-2016.05.31.
150111401	001014310	Reumatológiai Osztály Mátészalka	1400	20	2	18	2016.01.01-2016.05.31.
Összesen				341	114	227	

b) Vállalkozási tevékenység végzése

Az Intézmény haszonszerzés céljából, államháztartáson kívüli forrásból, nem kötelezően végzett termelő-, szolgáltató-, értékesítő tevékenységet (vállalkozási tevékenységet) folytathat azzal, hogy az ehhez kapcsolódó költségek/ráfordítások mértéke nem haladhatja meg a költségvetési szerv módosított kiadási előirányzatának 30%-át.

Megjegyezni kívánjuk, hogy 2015. és 2016. évben a gyógyszer kiskereskedelem, mint alaptevékenység szerepel az intézmény alapító okiratában, de a beszámolóban már, mint vállalkozói tevékenységként számoljuk el a tevékenység jellegéből adódóan.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház vállalkozási tevékenységként 2016. egész évben 6 db lakossági patikát működtetett:

- Nyíregyházán 2,
- Fehérgyarmaton 1,
- Vásárosnaményban 1,
- Nagykállóban 1,
- Mátészalkán 1.

A 6 patikában 2016. 01-12. hónapban felmerülő 1.821.448.842 Ft kiadás (05 úrlap: Teljesített kiadások kormányzati funkcióként) a módosított kiadási előirányzat mindössze 5,5 %-át teszi ki.

A 6 patika által 2016. 01-12. hónapban megtermelt bevétel (06 úrlap: Teljesített bevételek kormányzati funkcióként) 1.833.591.619 Ft, a keletkezett minimális eredmény készletvásárlás fedezetére szolgál.

A 2016. évi vállalkozási maradványunk összegét teljes egészében az alaptevékenység ellátására használjuk fel.

A vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség 1 214 278 Ft.

c) Vegyes rendeltetésű eszközök esetében az értékcsökkenés alaptevékenység és vállalkozási tevékenység közötti megosztási módja

NÉ

d) Értékelés a kiszervezett tevékenységek, szervezetek helyzetéről

NÉ

e) Az Intézmény gazdasági társaságokban való részesedése

NÉ

f) A dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadások

NÉ

g) A kincstári egységes számlán kívül lebonyolított pénzforgalom alakulásáról

NÉ

h) a kincstári finanszírozás továbbfejlesztéséről, az előirányzat gazdálkodási rendszerről, a kincstári információ-szolgáltatás (pl.: KIRA) tapasztalatairól.

A kincstári finanszírozási és az előirányzat gazdálkodási rendszerről:

A rendszer a kereskedelmi banki rendszerekhez viszonyítva lassú, a fejlesztések ellenére az információszolgáltatás nem valós idejű, minden esetben csak utólagos. Az előirányzat gazdálkodási rendszerben, és az átutalási rendszerben is nehézséget okoz, hogy az indított módosítások, tranzakciók bizonyos napokon 13 óráig rögzíthetőek, de ezek csak másnap valósulnak meg.

A KIRA rendszer működtetése nehézséget okoz a munkaszervezésben és a naprakész, pontos számfejtésben egyaránt. Komoly gondot jelentenek a rendszer működésében tapasztalt problémák, alapvető funkciók voltak működésképtelenek illetve hibásak. Az illetmények, pontos, tárgyhónapra vonatkozó, határidőben és biztonságosan történő kifizetése csak az intézmény által nyújtott rendkívüli munkateljesítmény árán volt teljesíthető. A rendszer a korábbihoz képest lényegesen több papír-felhasználást igényel, működése messze nem tökéletes, a bérjegyzékek értelmezése nehézkes, az adatszolgáltatási funkciói nem teljes körűek, pl. az ágazati béremelés igényléséhez és elszámolásához nem biztosít információt.

i) az esetleges évközi intézmény-, illetve gazdasági vezetőváltás és annak hatásai

A kórház főigazgatója és gazdasági igazgatója személyében változás nem történt.

2015. február 27. napjától kezdődő hatállyal:

A megbízott főigazgató: Dr. Adorján Gusztáv

A megbízott gazdasági igazgató: Dr. Molnár Andrea

A jelenlegi vezetés a jelen beszámoló elkészítéséről a kötelező jogszabályi előírások folytán gondoskodik, a beszámoló tartalmát illetően pedig azt a rendelkezésére álló – illetve jelenlegi státuszából adódóan tudomására jutott - információk, iratok birtokában készítette el és látta el kézjeggyével.

2. Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása

2. számú melléklet:

Kimutatás az ágyszámok alakulásáról

Megnevezés			2015. évben	2016. évben	Változás (2016-2015)	Változás %-ban (2016/2015)
Aktív fekvőbeteg-ellátás	ágyak száma	átlag	1 965	1 968	3	0,17%
		záró	1 955	1 972	17	0,87%
Rehabilitációs, utókezelést és gondozást nyújtó fekvőbeteg-ellátás	ágyak száma	átlag	523	513	-10	-1,90%
		záró	513	513	0	0,00%
Krónikus fekvőbeteg-ellátás	ágyak száma	átlag	424	464	40	9,44%
		záró	417	497	80	19,18%
Összesen	ágyak száma	átlag	2 911	2 945	33	1,15%
		záró	2 885	2 982	97	3,36%

- a) azon rendkívüli események, illetve körülmények bemutatása, amelyek a pénzügyi helyzetre, az eszközök nagyságára és összetételének alakulására hatással voltak és a költségvetés összeállításánál még nem voltak ismertek, illetve pénzügyileg még nem kerültek rendezésre

NÉ

b) Az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház 2016-ban az Alapító Okiratban szereplő, kormányzati funkció besorolás szerinti alaptevékenységeken felüli többletfeladatot nem látott el.

c) az év során átadott és átvett feladatok és az ezekhez kapcsolódó létszám- és előirányzat mozgások bemutatása

NÉ

d) Az intézmény működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése, a megvalósuló fejlesztések, ágazati és célfeladatok hatása

Az Intézmény főbb feladatai

A költségvetési szerv közfeladata

Az egészségügyről szóló 1997. évi CLIV. törvény alapján, az ellátási területére kiterjedően a járó- és fekvőbetegek diagnosztikus és terápiás szakorvosi ellátása, rehabilitációja és követéses gondozása.

A költségvetési szerv alaptevékenysége

Ellátási területén feladata a járó- és fekvőbetegek diagnosztikus és terápiás szakorvosi ellátása, rehabilitációja és követéses gondozása, ennek keretében fekvőbetegek aktív és krónikus ellátása, rehabilitációja, járóbetegek gyógyító és rehabilitációs szakellátása és egynapos ellátása az egyén gyógykezelése, életveszély elhárítása, a megbetegedés következtében kialakult állapot javítása vagy a további állapotromlás megelőzése céljából.

Alaptevékenységébe tartozik a gyógyszer kiskereskedelme, egészségüggyel kapcsolatos kutatások végzése, egészségügyi szakmai képzések végzése.

a) Az alaptevékenység szakágazati száma és megnevezése:

861000 Fekvőbeteg-ellátás

b) Az alaptevékenységének kormányzati funkciók szerinti besorolása:

014030 Természettudományi, műszaki alapkutató
071110 Gyógyszer-kiskereskedelem
072210 Járóbetegek gyógyító szakellátása
072220 Járóbetegek rehabilitációs szakellátása
072230 Járóbetegek gyógyító gondozása
072313 Fogorvosi szakellátás
072410 Otthoni (egészségügyi) szakápolás
072420 Egészségügyi laboratóriumi szolgáltatások
072430 Képző diagnosztikai szolgáltatások
072460 Terápiás célú gyógyfürdő- és kapcsolódó szolgáltatások
073110 Fekvőbetegek aktív ellátása általános kórházakban
073120 Fekvőbetegek krónikus ellátása általános kórházakban
073130 Bentlakásos egészségügyi rehabilitációs ellátás általános kórházakban
073160 Egynapos sebészeti ellátás (egynapos beavatkozás)
073410 Egészségügyi ápolás bentlakással

074011	Foglalkozás-egészségügyi alapellátás
074012	Foglalkozás-egészségügyi szakellátás
074013	Pálya- és munka-alkalmassági vizsgálatok
074060	Vér, szövet, és egyéb kapcsolódó szövetbank
075010	Egészségüggyel kapcsolatos alkalmazott kutatás és fejlesztés
076050	Orvos- és nővérszálló, hozzátartozói szállás fenntartása, üzemeltetése
094110	Felsőoktatási szakképzés
094120	Szakirányú továbbképzés
094130	Egészségügyi szakmai képzés

Az Intézmény által ellátott feladatok értékelése

Az Intézmény irányítását az alapító, illetve a középírányító szerv döntései alapján a Főigazgató végzi, a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően.

Intézményünk gazdasági tevékenységét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) kormányrendelet (továbbiakban: Ávr.), a számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Sztv.), az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) kormányrendelet, az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX./19.) NGM rendelet, a tulajdonos határozatai és az intézmény belső szabályzatai alapján végzi.

Alaptevékenység az aktív fekvőbeteg ellátás, járóbeteg szakellátás, krónikus és rehabilitációs ellátás, fogorvosi szakellátás és egyéb humán egészségügyi szolgáltatás.

Kapacitások

aktív fekvőbeteg-szakellátás	1 972	ágy
krónikus és rehabilitációs fekvőbeteg-szakellátás	1 010	ágy
járóbeteg-szakellátás	10 651 (+ 16 óra átmenetileg szünetel)	óra/hét
fogorvosi szakellátás	148	óra/hét

Ellátási terület: 240 település

Területi ellátási kötelezettségben ellátandó lakosok száma jelenleg: ~ 570 ezer fő

Telephelyek száma: 36

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház törekvése, hogy példát nyújtson a magyar egészségügy számára az összefogás és a magas színvonalú egészségügyi ellátás területén, illetve biztosítsa az esélyegyenlőséget a betegellátásban Szabolcs-Szatmár-Bereg megye egész területén.

A 2013. április elsejével költségvetési intézménnyé alakult (korábban Egészségügyi Holding Nonprofit Zrt. néven működő) Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház négy korábbi magas szakmai színvonalú kórházat foglal magába:

- Jóna András Oktatókórház (Nyíregyháza),
- Sántha Kálmán Mentális Egészségközpont és Szakkórház (Nagykálló),
- Szatmár-Beregi Kórház és Gyógyfürdő (Fehérgyarmat),
- Mátészalka Területi Kórház.

Az elmúlt gazdasági évben a kórház feladatellátását számos külső és belső tényező befolyásolta.

A finanszírozási környezet romlása, a **díjak reálértékének csökkenése**, a teljes mértékű adóssághozjáról elmaradása miatt intézményünk **folyamatos alulfinanszírozottsággal** küzd.

A piaci környezetben is olyan változások történtek, melyekre a kórháznak befolyása nem lehetett, és a finanszírozó szervek teljesen figyelmen kívül hagytak: **infláció, garantált bérminimum és minimálbér különbözet teljes értékű támogatásának elmaradása, szociális hozzájárulási adókedvezmény fizetési kötelezettség.**

A kórház **humán erőforrás megtartó képessége csökkent**, hasonlóan az országos tendenciához nőtt a szakképzett dolgozó hiánya, döntően a külföldre történő elvándorlás miatt.

Az egy intézetté tömörült kórházak **funkcionális integrációja, a működés szakmai és gazdasági racionalizálása folytatódott**, melyet a stratégiai tervben rögzített projektek megvalósításával szeretnénk kiteljesíteni.

A megyei ellátórendszer működőképességének feltétele lenne az igényekhez igazított, **rugalmasan változó szakmai struktúra**, melyet a jelenlegi minimumrendelet, engedélyeztetési folyamat és a kapacitáselosztás rendje nem támogat.

A külső és belső hatások eredményeként **saját erőből fejlesztések végrehajtására nem volt lehetőség, fejlesztéséhez a kórháznak saját forrása nincs**, ezért az intézményünk folyamatosan élt az uniós fejlesztési lehetőségekkel.

Számos humán és infrastrukturális fejlesztési projekt támogatására pályáztunk, amelyek túlnyomó többségét sikerült is megvalósítanunk.

A gazdasági hatékonyság további javulásához, az üzemeltetési költségek csökkentéséhez szükséges lenne a **struktúrát racionalizálni, a szakmai párhuzamosságokat megszüntetni és a szakmai integrációt befejezni** megyei szinten.

Ennek eredményeként csökkennének az infrastrukturális költségek, a tárgyi eszközök kihasználtsága javulna és a fejlesztési források koncentrálhatóak lennének az ellátási kötelezettség sérelme nélkül, melyhez egyelőre nem adott a jogszabályi környezet.

Megvalósuló fejlesztések hatása:

A TIOP-2.2.8 konstrukció keretében megvalósult projekt általános hatása a fekvőbeteg ellátó intézmények infrastrukturális feltételeinek javulása, az ellátások szakmai színvonalának növelése és a szakmai szolgáltatások elérhetőségének és minőségének területi kiegyenlítése, illetve a szolgáltatás területi igényekhez való igazítása. A konstrukció hosszú távú, közvetett hatása a jó minőségű és hatékony egészségügyi szolgáltatások elérhetőségének javításával a munkavégző képesség gyorsabb helyreállítása, s ezáltal a munkavállalók munkaerő-piaci esélyeinek javítása. A projekt keretében a 2007-2015 között nem uniós költségvetésből megvalósult kórház által végrehajtott infrastrukturális beruházások kerültek támogatásra, a szakmai szolgáltatások elérhetőségének és minőségének területi kiegyenlítése érdekében a fekvőbeteg ellátó intézmények szolgáltatási körének bővítése, illetve eszközállományának megújítása.

Magyarországon az energiafelhasználás mintegy 40%-a épületekben történik. Ha ezeket jól szigeteljük, és megújuló energiaforrásokat használunk, gyermekeink, unokáink nemzedékeinek energiabiztonságát is megteremtjük. Ehhez nyújt segítséget a Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Program. Jelen projekt kiemelt célkitűzése – összhangban a hazai és EU stratégiával – ösztönözni az energiahatékonysági fejlesztések megvalósítását és elősegíteni a decentralizált, környezetbarát megújuló energiaforrást hasznosító rendszerek elterjedését. Az energetikai hatékonyság fokozásának és az energiatakarékosságnak a szükségességét alátámasztja, hogy a statisztikai adatok szerint a hazai energiaigényesség egységnyi GDP előállítására vetítve valuta-paritáson mérve több mint háromszor, vásárlóerő-paritáson mérve pedig mintegy másfélszer magasabb, mint a fejlett EU tagállamokban. Jelen projekt hozzájárul az épületek energiahatékonyságának javítására és megújuló energiafelhasználás fokozására irányuló beruházások megvalósításához.

A TIOP-2.2.6-12/1/A-2013-0005 projekt keretében a pályázó nagy értékű berendezések (évkorlátos MRI és vizsgáló berendezései) beszerzésével biztosítja az ellátási területen élő, onkológiai ellátásra szorulóknak kivizsgálásának stabil diagnosztikai hátterét. Továbbá a betegek életben maradási esélyeinek növelését, a pályázó által működtetett infrastruktúra költséghatékonyabb működtetését, és összességében a kórház hosszú távú fenntarthatóságát a térségben kiemelt onkológiai mortalitás és morbiditás csökkentése érdekében.

II. Részletes indoklás (az előirányzatok alakulása)

1) A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

A tervezett és tényleges kiadások főbb jogcímeik szerinti megoszlásának alakulása:

Megnevezés (jogcím)	Összeg (Ft)		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások K1	15 993 700 000	14 089 810 403	13 189 566 121
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó K2	3 725 400 000	3 842 906 979	3 769 178 768
Dologi kiadások K3	6 182 100 000	14 927 619 139	14 559 133 005
Ellátottak pénzbeli juttatásai K4	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások K5	0	390 646 707	390 521 707
Beruházások K6	10 000 000	896 350 306	183 136 962
Felújítások K7	0	450 091 361	54 016 687
Egyéb felhalmozási c. kiadások K8	0	10 592 000	10 592 000
Finanszírozási kiadások K9	0	828 577 200	828 577 200
Összesen	25 911 200 000	35 436 594 095	32 984 722 450

Megnevezés (jogcím)	Megoszlás %-ban		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások K1	61,73	39,76	39,99
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó K2	14,38	10,84	11,43
Dologi kiadások K3	23,86	42,12	44,14
Ellátottak pénzbeli juttatásai K4	0,00	0,00	0,00
Egyéb működési célú kiadások K5	0,00	1,10	1,18
Beruházások K6	0,04	2,53	0,56
Felújítások K7	0,00	1,27	0,16
Egyéb felhalmozási c. kiadások K8	0,00	0,03	0,03
Finanszírozási kiadások K9	0,00	2,34	2,51
Összesen	100	100	100

Megnevezés (jocím)	Összeg (Ft)						
	Előző évi teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tárgy évi teljesítés	Teljesítés az előző évi teljesítéshez viszonyítva	Teljesítés az eredeti előirányzathoz viszonyítva	Teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva
Személyi juttatások K1	12 323 513 205	15 993 700 000	14 089 810 403	13 189 566 121	866 052 916	-2 804 133 879	-900 244 282
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó K2	3 518 706 456	3 725 400 000	3 842 906 979	3 769 178 768	250 472 312	43 778 768	-73 728 211
Dologi kiadások K3	14 416 945 311	6 182 100 000	14 927 619 139	14 559 133 005	142 187 694	8 377 033 005	-368 486 134
Ellátottak pénzbeli juttatásai K4	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások K5	95 139 479	0	390 646 707	390 521 707	295 382 228	390 521 707	-125 000
Beruházások K6	2 869 129 908	10 000 000	896 350 306	183 136 962	-2 685 992 946	173 136 962	-713 213 344
Felújítások K7	490 823 510	0	450 091 361	54 016 687	-436 806 823	54 016 687	-396 074 674
Egyéb felhalmozási c. kiadások K8	840 490	0	10 592 000	10 592 000	9 751 510	10 592 000	0
Finanszírozási kiadások K9	821 325 400	0	828 577 200	828 577 200	7 251 800	828 577 200	0
Összesen	34 536 423 759	25 911 200 000	35 436 594 095	32 984 722 450	-1 551 701 309	7 073 522 450	-2 451 871 645

Az előirányzatok az előző évi eredeti előirányzat korrekciója alapján, valamint az ellátandó feladat kiadási szükséglete alapján kerülnek megállapításra (Áht. 13-15. §-ai és Ávr. III. fejezete).

A tényleges kiadások 96,74 %-át a működési kiadások jelentették. Ezen belül is az összes kiadás 39,99 %-át a személyi juttatások, 44,14 %-ot a dologi kiadások képezték. A dologi kiadások jelentős részét a készletbeszerzés és a szolgáltatási kiadások tették ki.

2. Az előirányzatok alakulása – az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése

a) Kiadási – bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása, annak indoklása

(Az Áhsz. 41. §-ában foglaltakkal összhangban)

Kiadási előirányzatok:

Módosítás Kormány hatáskörben

- Személyi juttatások: 964 000 Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 260 000 Ft
- Összesen: 1 224 000 Ft

Módosítás Irányító szervi hatáskörben

- Személyi juttatások: 176 991 443 Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 47 787 539 Ft
- Dologi kiadások: 526 219 000 Ft
- Beruházások: 220 668 850 Ft
- Felújítások: 366 417 900 Ft
- Összesen: 1 338 084 732 Ft

Módosítás Intézményi hatáskörben

• Személyi juttatások:	- 2 081 845 040 Ft
• Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	69 459 440 Ft
• Dologi kiadások:	8 219 300 139 Ft
• Egyéb működési célú kiadások:	390 646 707 Ft
• Beruházások:	665 681 456 Ft
• Felújítások:	83 673 461 Ft
• Egyéb felhalmozási célú kiadások:	10 592 000 Ft
Összesen:	7 357 508 163 Ft

Mindösszesen:

8 696 816 895 Ft

Bevételi előirányzatok:

Módosítás Kormány /Irányító szervei hatáskörben

• Központi, irányító szervei támogatás:	1 339 308 732 Ft
---	-------------------------

Módosítás Intézményi hatáskörben

• Működési célú támogatások:	5 608 578 037 Ft
• Felhalmozási célú támogatások:	770 854 917 Ft
• Működési célú átvett pénzeszközök:	56 748 173 Ft
• Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	2 562 236 Ft
• Finanszírozási bevételek:	918 764 800 Ft
Összesen:	7 357 508 163 Ft

Mindösszesen:

8 696 816 895 Ft

- b) **Konkrét, meghatározott feladatokra a Kormánytól, a tárcától, illetve más fejezettől kapott előirányzatok felhasználása, és ezek kapcsán adódó esetleges maradványok nagysága és okai**

Bevételek (Ft)											
Sorsz.	Módosítás dátuma 2016.	Módosítás típusa	Műk.c.tám.áh. belülről összesen	Felh.c.tám.áh. belülről összesen	Működési bevételek összesen	Felh. bevételek összesen	Műk. c. átvett pénzeszközök összesen	Felh. c. átvett pénzeszk. összesen	Finanszíroz. bevételek összesen	Bevételek összesen	Módosítás oka (bevételi és kiadási oldalon egyaránt)
		ERA	B1	B2	B4	B5	B6	B7	B8	-	-
1.	2016.01.01	Kormány	23 008 100 000	0	2 903 100 000	0	0	0	0	25 911 200 000	Eredeti előirányzat (nyitó)
2.	2016.01.05	Intézményi	0	0	0	0	0	0	828 577 000	828 577 000	Dec. havi OEP előleg rendezése
3.	2016.04.05	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
4.	2016.05.06	Intézményi	2 404 824 000	0	0	0	0	0	0	2 404 824 000	Előirányzat emelés, tervezett többlet OEP bevétel terhére
5.	2016.05.10	EMMI	0	0	0	0	0	0	185 928 000	185 928 000	Bérekompensációs támogatás
6.	2016.05.20	Kormány	0	0	0	0	0	0	829 000	829 000	PÉP I. negyedéves elszámolás
7.	2016.05.23	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás ERA rendezés miatt
8.	2016.05.26	Intézményi	0	0	0	0	0	0	401 113 707	401 113 707	Előző évi költségvetési maradvány beemelése
9.	2016.06.07	Intézményi	0	0	0	0	0	0	1 346 228 293	1 346 228 293	Előző évi vállalkozási maradvány és költségvetési maradvány beemelése
10.	2016.06.16	Intézményi	0	0	0	0	0	0	200	200	Előző évi költségvetési maradvány beemelése
11.	2016.07.25	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
12.	2016.07.25	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
13.	2016.07.26	Intézményi	0	0	0	0	0	0	-828 577 200	-828 577 200	Előző évi költségvetési maradvány téves beemelése rendezése
14.	2016.08.11	Kormány	0	0	0	0	0	0	395 000	395 000	PÉP II. negyedéves elszámolás
15.	2016.08.22	EMMI	0	0	0	0	0	0	11 683 159	11 683 159	Rezidens képzés támogatása
16.	2016.08.25	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
17.	2016.08.31	EMMI	0	0	0	0	0	0	12 846 201	12 846 201	Rezidens képzés támogatása
18.	2016.09.05	Intézményi	0	49 000 000	0	0	0	0	0	49 000 000	Vis major támogatás többlet bevétel beemelése
19.	2016.09.05	Intézményi	1 221 282 000	0	0	0	0	0	0	1 221 282 000	Előirányzat emelés, tervezett többlet OEP bevétel terhére
20.	2016.10.19	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
21.	2016.10.19	Intézményi	0	49 500 000	0	0	0	0	0	49 500 000	Vis major támogatás többlet bevétel beemelése
22.	2016.10.19	Intézményi	0	12 000 000	0	0	0	0	0	12 000 000	Vis major támogatás többlet bevétel beemelése
23.	2016.11.02	EMMI	0	0	0	0	0	0	9 701 309	9 701 309	Rezidens képzés támogatása
24.	2016.11.03	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt

Sorsz.	Módosítás dátuma 2016.	Módosítás típusa	Műk.c.tám.áh. belülről összesen		Felh. c.tám.áh. belülről összesen	Működési bevételek összesen	Felh. bevételek összesen	Műk. c. átvett pénzeszközök összesen	Felh. c. átvett pénzeszk. összesen	Finanszíroz. bevételek összesen	Bevételek összesen	Módosítás oka (bevételi és kiadási oldalon egyaránt)
			B1	B2								
25.	2016.11.04	Intézményi	0	100 963 896	0	0	0	0	0	0	100 963 896	Projekt többlet bevételek beemelése
26.	2016.11.04	Intézményi	41 190 830	0	0	0	0	0	0	0	41 190 830	Projekt többlet bevételek beemelése
27.	2016.11.09	Intézményi	1 700 000 000	0	0	0	0	0	0	0	1 700 000 000	Előirányzat emelés, tervezett többlet OEP bevétel terhére
28.	2016.11.23	Intézményi	3 525 038	158 173 461	0	0	0	0	0	0	161 698 499	Projekt többlet bevételek beemelése
29.	2016.12.09	EMMI	521 719 000	0	0	0	0	0	0	0	521 719 000	Adósság konszolidációs támogatás I.
30.	2016.12.19	Intézményi	0	0	0	0	0	56 748 173	2 562 236	0	59 310 409	Realizálódott többlet bevétel terhére törtenő ei. emelés
31.	2016.12.20	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
32.	2016.12.20	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
33.	2016.12.21	Intézményi	0	49 900 000	0	0	0	0	0	0	49 900 000	Vis major támogatás többlet bevétel beemelése
34.	2016.12.21	Intézményi	7 553 834	351 317 560	0	0	0	0	0	0	358 871 394	Projekt többlet bevételek beemelése
35.	2016.12.21	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
36.	2016.12.23	EMMI	0	587 086 750	0	0	0	0	0	0	587 086 750	Adósság konszolidációs támogatás II.
37.	2016.12.23	EMMI	0	0	0	0	0	0	0	12 437 313	12 437 313	Rezidens képzés támogatása
38.	2016.12.28	Intézményi	230 202 335	0	0	0	0	0	0	0	230 202 335	Ei. emelés kasszamaradvány terhére
39.	2016.12.31	EMMI	0	0	0	0	4 500 000	0	0	0	4 500 000	Realizálódott többlet bevétel terhére törtenő ei. emelés
40.	2016.12.31	EMMI	0	0	0	0	0	0	0	-7 817 000	-7 817 000	Bérekompensációs támogatás elszámolása
41.	2016.12.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás év végi forgalomrendezés érdekében
42.	2016.12.31	EMMI	900 000 000	0	-900 000 000	0	0	0	0	0	0	Módosítás év végi forgalomrendezés érdekében
43.	2016.12.31	Összesen	30 038 397 037	1 357 941 667	2 003 100 000	4 500 000	56 748 173	2 562 236	1 973 344 982	34 608 016 895	Módosított előirányzat (záró)	

Sorsz.	Módosítás dátuma 2016.	Módosítás típusa	Kiadások (Ft)										Kiadások összesen					
			Személyi juttatások összesen	M. adókat terh.jár.és szoc.hj.adó	Dologi kiadások összesen	Egyéb működési célú kiadások	Beruházások összesen	Felújítások összesen	Egyéb felhalmozási célú kiadások	Finanszírozási kiadások	K7	K8		K9				
		ERA	K1	K2	K3	K5	K6	K7	K8	K9								
1.	2016.01.01	Kormány	15 993 700 000	3 725 400 000	6 182 100 000	0	10 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25 911 200 000
2.	2016.01.05.	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	828 577 000	828 577 000
3.	2016.04.05.	Intézményi	0	0	-30 625 000	125 000	28 000 000	2 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	2016.05.06.	Intézményi	0	0	2 313 824 000	0	72 000 000	19 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 404 824 000
5.	2016.05.10.	EMMI	146 400 000	39 528 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	185 928 000
6.	2016.05.20.	Kormány	653 000	176 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	829 000
7.	2016.05.23.	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	2016.05.26.	Intézményi	0	0	0	390 521 707	0	0	10 592 000	0	0	0	0	0	0	0	0	401 113 707
9.	2016.06.07.	Intézményi	0	0	1 341 228 293	0	5 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 346 228 293
10.	2016.06.16.	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200	0	200
11.	2016.07.25.	Intézményi	-1 930 000 000	0	1 904 000 000	0	5 000 000	21 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.	2016.07.25.	Intézményi	-50 000 000	0	50 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13.	2016.07.26.	Intézményi	0	0	-828 577 200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-828 577 200
14.	2016.08.11.	Kormány	311 000	84 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	395 000
15.	2016.08.22.	EMMI	9 199 338	2 483 821	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11 683 159
16.	2016.08.25.	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17.	2016.08.31.	EMMI	10 115 119	2 731 082	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 846 201
18.	2016.09.05.	Intézményi	0	0	0	0	49 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	49 000 000
19.	2016.09.05.	Intézményi	0	0	1 211 282 000	0	8 000 000	2 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 221 282 000
20.	2016.10.19.	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	2016.10.19.	Intézményi	0	0	0	0	49 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	49 500 000
22.	2016.10.19.	Intézményi	0	0	0	0	12 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 000 000
23.	2016.11.02.	EMMI	7 638 826	2 062 483	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 701 309
24.	2016.11.03.	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25.	2016.11.04.	Intézményi	0	0	0	0	100 963 896	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100 963 896
26.	2016.11.04.	Intézményi	27 823 230	7 512 272	5 855 328	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	41 190 830
27.	2016.11.09.	Intézményi	13 000 000	60 000 000	1 616 000 000	0	5 000 000	6 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 700 000 000

Sorsz.	Módosítás dátuma 2016.	Módosítás típusa	Személyi juttatások összesen	M.adókat terh.jár.és szoc.hj.adó	Dologi kiadások összesen	Egyéb működési célú kiadások	Beruházások összesen	Felújítások összesen	Egyéb felhalmozási célú kiadások	Finanszírozási kiadások	Kiadások összesen	
												ERA
28.	2016.11.23.	Intézményi	2 539 420	685 644	299 974	0	0	158 173 461	0	0	0	161 698 499
29.	2016.12.09.	EMMI	0	0	521 719 000	0	0	0	0	0	0	521 719 000
30.	2016.12.19.	Intézményi	0	0	59 310 409	0	0	0	0	0	0	59 310 409
31.	2016.12.20.	Intézményi	-35 000 000	0	35 000 000	0	0	0	0	0	0	0
32.	2016.12.20.	Intézményi	0	0	195 000 000	0	-70 000 000	-125 000 000	0	0	0	0
33.	2016.12.21.	Intézményi	0	0	0	0	49 900 000	0	0	0	0	49 900 000
34.	2016.12.21.	Intézményi	4 792 310	1 261 524	1 500 000	0	351 317 560	0	0	0	0	358 871 394
35.	2016.12.21.	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36.	2016.12.23.	EMMI	0	0	0	0	220 668 850	366 417 900	0	0	0	587 086 750
37.	2016.12.23.	EMMI	9 793 160	2 644 153	0	0	0	0	0	0	0	12 437 313
38.	2016.12.28.	Intézményi	0	0	230 202 335	0	0	0	0	0	0	230 202 335
39.	2016.12.31.	EMMI	0	0	4 500 000	0	0	0	0	0	0	4 500 000
40.	2016.12.31.	EMMI	-6 155 000	-1 662 000	0	0	0	0	0	0	0	-7 817 000
41.	2016.12.31.	Intézményi	-115 000 000	0	115 000 000	0	0	0	0	0	0	0
42.	2016.12.31.	EMMI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43.	2016.12.31.	Összesen	14 089 810 403	3 842 906 979	14 927 619 139	390 646 707	896 350 306	450 091 361	10 592 000	828 577 200	34 608 016 895	

c) Az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők:

- A személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, valamint a létszám alakulása

Személyi kiadások

Megnevezés	Összeg (Ft)		
	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	13 974 099 960	13 116 850 424	93,87
- ebből törvény szerinti illetmények, munkabérek	12 706 201 960	11 997 648 539	94,42
- ebből egyéb személyi jellegű kifizetések	718 122 000	587 854 539	81,86
Külső személyi juttatások	115 710 443	72 715 697	62,84
Összesen	14 089 810 403	13 189 566 121	93,61

A munkaadók közterhei

Megnevezés	Összeg (Ft)		
	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
Szociális hozzájárulási adó	0	3 502 997 543	-
Rehabilitációs hozzájárulás	0	201 868 095	-
Egészségügyi hozzájárulás	0	10 948 823	-
Táppénz hozzájárulás	0	47 485 153	-
Munkáltatót terhelő Szja	0	5 879 154	-
Összesen	3 842 906 979	3 769 178 768	98,08

Létszám helyzet alakulása

A 2016. évi költségvetésben a létszám összesen 4 643 fő volt, amelyből a vezetői létszám 172 fő (3,7%), a nem vezetői létszám 4 471 fő (96,3%).

Záró létszám (az időszak végén munkavégzésre irányuló jogviszonyban állók statisztikai állományi létszáma) 4637 fő volt, munkajogi záró létszám (az időszak végén munkaviszonyban állók létszáma) 4924 fő volt. Év végén üres álláshely nem volt.

Intézményünknel a létszámkeretbe nem tartozó 1 fő „prémiuméves” foglalkoztatott volt.

➤ **Dologi kiadások alakulása**

Megnevezés	Összeg (Ft)		
	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
Készletbeszerzés K31	7 532 557 000	7 481 181 060	99,32
-ebből szakmai anyagok beszerzése K311	5 031 811 000	5 010 149 296	99,57
-ebből árubeszerzés K313	1 605 902 000	1 597 122 005	99,45
Kommunikációs szolgáltatások K32	268 649 000	203 057 218	75,58
Szolgáltatási kiadások K33	5 110 305 123	4 989 186 307	97,63
-ebből közüzemi díjak K331	1 144 972 893	1 093 068 198	95,47
-ebből szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások K336	2 529 199 430	2 515 122 291	99,44
Kiküldetés, reklám- és propagandakiadások K34	6 324 200	5 037 694	79,66
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások K35	2 009 783 816	1 880 670 726	93,58
- ebből működési célú előz.felsz.ÁFA K351	1 678 448 307	1 635 802 703	97,46
-ebből egyéb dologi kiadások K355	127 349 509	53 859 865	42,29
Összesen	14 927 619 139	14 559 133 005	97,53

➤ **Ellátottak pénzbeli juttatásai**
NÉ

➤ **Egyéb működési/felhalmozási célú kiadások**

- **Nemzetközi kötelezettségek**
NÉ

- **Elvonások és befizetések**

Vállalkozási tevékenységünket terhelő befizetési kötelezettségünk 12 779 000 Ft összegben előírásra került.

- **Működési/felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, illetve visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre**
NÉ

- **Egyéb működési/felhalmozási célú támogatások, államháztartáson belülre**

A TIOP-2.2.6-12/1A-2013-0005 megjelölésű EU-s projektünk támogatási előlegéből az alábbi táblázat szerinti összegek kerültek visszafizetésre az EMMI felé:

Megnevezés	Összeg (Ft)		
	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
Működési célú egyéb támogatások államháztartáson belülre - ebből: fejezetnek EU-s programokra	390 521 707	390 521 707	100%
Felhalmozási célú egyéb támogatások államháztartáson belülre - ebből: fejezetnek EU-s programokra	10 592 000	10 592 000	100%

- **Kamatkiadások** Az egészségügyi szektor sajátosságából, az alulfinanszírozottságból és a Ptk. késedelmi kamatokkal kapcsolatos rendelkezéséből adódóan folyamatosan problémát jelent az intézmény számára a késedelmes kifizetésekből adódó szállítók általi késedelmi kamatterhelés. A késedelmi kamatok kifizetésének elkerülése érdekében proaktív szállítói menedzsment keretében az intézmény folyamatos tárgyalásokkal próbálja elérni, hogy a szállító ne számoljon fel késedelmi kamatot. A már felszámított és esetlegesen felhalmozódott késedelmi kamatok esetében, amennyiben a tárgyalások nem járnak sikerrel, ott az Intézmény részletfizetési megállapodásokat köt az adott partnerrel.
- **Működési/felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, illetve egyéb működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre**
NÉ
- **Egyéb működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre**
NÉ

➤ **Beruházási és felújítási kiadások**

Beruházások

Megnevezés	Összeg (Ft)		
	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
Immateriális javak beszerzése K61	20 000 000	15 964 829	79,82
Ingatlanok beszerzése, létesítése K62	265 377 568	903 405	0,34
Informatikai eszközök beszerzése K63	24 000 000	23 755 194	98,98
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése K64	392 303 775	103 712 240	26,44
Beruházási c.előz.felsz.Áfa K67	194 668 963	38 801 294	19,93
Összesen K6	896 350 306	183 136 962	20,43

Felújítások

Megnevezés	Összeg (Ft)		
	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
Ingtatlanok felújítása K71	346 564 063	36 437 616	10,51
Informatikai eszközök felújítása K72	0	0	-
Egyéb tárgyi eszközök felújítása K73	7 000 000	6 378 000	91,11
Felújítási c.előz.felsz.Áfa K74	96 527 298	11 201 071	11,60
Összesen K7	450 091 361	54 016 687	12,00

- **PPP konstrukcióban létrejött beruházások, felújítások, szolgáltatásvásárlás bemutatása**
NÉ

3. Az intézményi bevételek alakulása

- a) az Intézményi bevételek alakulása, azok mértékét befolyásoló tényezők ismertetése, a túlteljesítés vagy lemaradás okainak a bemutatása, az Intézmény gazdálkodására gyakorolt hatásuk elemzése, a többletbevételek keletkezésének okai, azok eseti, illetve tartós jellege

TB alapokból származó bevételek

A TB alapokból származó bevételek esetében a mutatók 2016. évre készültek.

Az OEP bevétel (TBiz bizonylat alapján) 2016. évben nőtt, 2 367 352 300 forinttal, +9,00 %-kal az előző évhez képest.

A TB alapokon keresztül utalt bevételek növekedését a működési támogatásként utalt összegek, az alaptevékenységből származó bevételek és a bértámogatások nagyobb mértéke okozta.

Megnevezés	2015.	2016.	Eltérés
Alaptevékenységből származó OEP bev.	23 250 592 200	25 125 100 500	1 874 508 300
Bértámogatások	2 145 459 900	2 426 015 100	280 555 200
Adósságkonszolidáció	896 517 000	0,0	-896 517 000
Működési támogatások	0,0	1 108 805 800	1 108 805 800
Évvégi kasszamaradvány és utalás	251 929 800	198 570 000	-53 359 800
Nem rendszeres OEP bev. össz.	3 041 976 900	3 534 820 900	492 844 000
OEP (Tbiz) bevétel és adósságkonszolidáció összesen	26 292 569 100	28 659 921 400	2 367 352 300

Ft

A működési támogatásokként utalt összegeket egyrészt a szállítói állomány rendezésére, másrészt a pályázatainkban meghatározott célokra használtuk fel.

A bértámogatás az ágazatban elrendelt béremelés fedezetét jelentette.

A garantált bérminimum és minimálbér különbözet miatti béremelések viszont a finanszírozó által nem támogatott pluszterheket rónak intézetünkre.

Az OEP bevételeket befolyásoló feladatmutatók

Aktív fekvőbeteg ellátás teljesítménye

Az aktív fekvőbeteg ellátás kapacitása 2016. december 31-én 1 972 ágy volt, plusz 116 újszülött férőhely kapacitás és 12 ágyas nem OEP finanszírozott, magas komfortfokozatú VIP részleg. Az előző év végéhez képest 17 ágy kapacitásnövekedés valójában a mátészalkai telephelyünkön EU-s Project befejezése miatt újra működő 17 ágy.

Aktív Fekvőbeteg teljesítmény	2015.	2016.	Eltérés	Eltérés %
HBCs súlyszám	97 848	98 227	379	0,39%
Eset	98 048	95 602	-2 446	-2,49%

Az aktív fekvőbeteg teljesítmény 0,39 %-kal növekedett, az esetszám 2,49 %-os csökkenése mellett.

Átlagos ápolási nap 5,63 nap/eset, az előző évhez képest 0,1 nap/esettel növekedett.

Az intézmény case-mix indexe 1,043, ami az előző évhez képest 2,3%-os emelkedést jelent

Az ágykihasználás 2016. év átlagában 74,5 %, ami 1,1%-al csökkent az előző évhez képest.

TVK elszámolás aktív fekvőbeteg ellátás

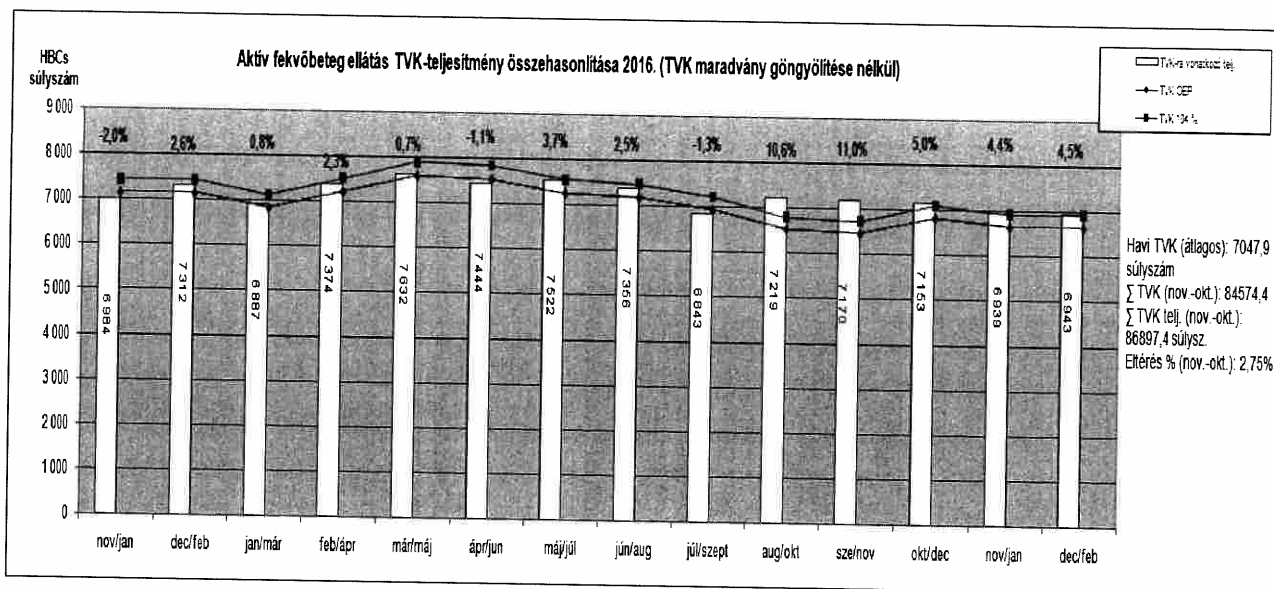
Az aktív fekvőbeteg ellátás TVK értéke a 2015. évi 85099,06-ról 84574,37 értékre, 0,62 %-kal csökkent 2016. évben.

Aktív Fekvőbeteg ellátás TVK elszámolása 2016.	Összesen/év
TVK OEP	84 574,37
Teljesítmény összesen HBCS	101 059,43
-ebből mentes HBCS	14162,0
TVK Alap telj.	86 897,41
Eltérés OEP TVK	2 323
Volumen eltérés OEP%	2,75%
TVK feletti 104 % alatti HBCs	1 465
Nem finanszírozott HBCS	865
Nem finanszírozott HBCs miatti veszteség Ft	155 730 746
Teljes-degressziós díj különbözet Ft	195 057 830
OEP Telj. bevétel	15 560 827 199
Átlagos FT/pont	153 977

A 2016. finanszírozási évben összesen **1465 degresszáltan finanszírozott HBCS** volt a **2,75 %-os TVK túllépés** miatt, ami - **195 059 830 Ft** elmaradt bevételt jelentett.

A finanszírozási év lezárásakor ki nem használt TVK nem volt.

A TVK 104 %-a feletti nem finanszírozott teljesítmény 865 HBCs súlyszám volt, ami 155,7 millió Ft bevétel elmaradást eredményezett.



Krónikus és rehabilitációs fekvőbeteg ellátás teljesítménye

A krónikus fekvőbeteg ellátás lekötött kapacitása 2016. december 31-én 1010 ágy volt, 2015. december 31-i kapacitáshoz képest ez 80 ágy növekedés, amely százalékos értékben 8,6%-os növekedés. Az oka az EU-s projektek miatti szüneteltetések befejeződése.

Krónikus Fekvőbeteg teljesítmény	2015.	2016.	Eltérés	Eltérés %
Elszámolt krónikus nap	224 305	252 436	28 131	12,54%
Ágykihasználtsági %	66,80%	71,26%	4,46 %	6,68%

Az ágykihasználtság 4,46 %-os növekedése mellett az elszámolt krónikus napok száma 12,54 %-al növekedett.

Járóbeteg szakellátás teljesítmény

A járóbeteg szakellátásban a lekötött kapacitásokban 2015. évhez képest változás plusz 29 szakorvosi óra, melyből 24 óra kardiológiai rehabilitáció többletkapacitási befogadás eredménye, 5 szakorvosi óra gyermekrehabilitáció szakmában pedig kapacitásátcsoportosítás révén jött létre. Nem szakorvosi órák növekedésében jelentős többletkapacitásként, azon belül is új szakmaként a kardiológiai rehabilitáció 218 órája került beindításra.

Járóbeteg teljesítmény	2015.	2016.	Eltérés	Eltérés %
Heti szakorvosi óra (évvégi)	8 714	8 743	29	0,33%
Heti nem szakorvosi óra (évvégi)	1783	2056	273	15,31%
Pontszám (ezer pont)	5 883 246	6 141 282	258 036	4,39%
Esetszám (ezer eset)	3 298	3 252	-46	-1,40%

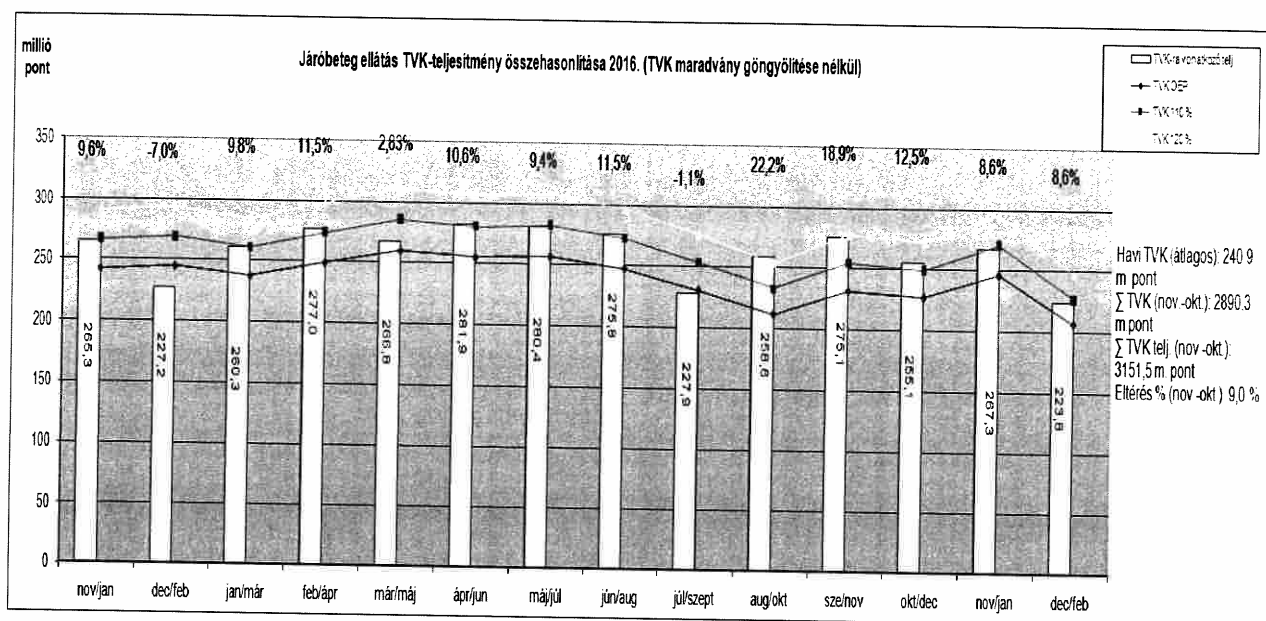
A járóbeteg teljesítmény 4,39 %- al növekedett, az esetszám 1,4%-os csökkentése mellett. Ez azt mutatja, hogy egy betegre jutó pont növekedés történt a járóbeteg ellátásban az előző évhez képest.

Járóbeteg TVK elszámolás

A járóbeteg ellátás TVK értéke a 2015. évi 2 979,2 millió pontról 2 890,3 millió pontra, 2,98 %-kal csökkent.

Járóbeteg ellátás TVK elszámolása 2016.	Összesen/év
TVK OEP	2 890 296 098
Elsz. Pont	3 210 773 528
TVK alap	3 157 489 837
TVK mentes pont	53 283 691
TVK alap pont+percpon	3 151 522 649
Eltérés OEP TVK-hoz	261 226 551
Volumen eltérés OEP%	9,04%
TVK feletti 110 % alatti pont	202 981 277
TVK 110 %-120 % közötti pont	56 460 062
Nem finanszírozott pont	1 991 994
Bevétel kiesés Ft	303 849 127
OEP telj. bevétel	4 757 140 196
Átlagos FT/pont	1,48

Összesen 2016. finanszírozási évben **261,2 millió degresszáltan finanszírozott pont** volt a **9,04 %-os TVK túllépés** miatt, ami - **303 849 127 Ft elmaradt bevételt** jelentett. A finanszírozási év lezárásakor ki nem használt TVK nem volt.



A laborkasszába tartozó járóbeteg szakellátások TVK elszámolása

A laborkasszába tartozó ellátások esetében a TVK értéke 2,8 %-al csökkent. A teljesítmény 7 %-os emelkedése mellett a bevételünk 4,1 %-os emelkedést mutatott az előző évhez képest.

Labor TVK 2016.évi	Összesen/év
TVK OEP	339 235 107
Elsz. Pont	1 543 866 344
TVK alap pont+perc pont	1 538 079 184
Eltérés OEP TVK- hoz	1 198 844 077
TVK %-os aránya	22,06%
OEP telj. bevétel	792 621 215
Átlagos FT/pont	0,51
Lebegő díj Ft/pont	0,2367

Egyezményes, államközi betegellátás

A 2015. évhez képest az egyezményes, és az államközi szerződések hatálya alá tartozó betegellátásból származó bevétel 169 374 400 Ft-ról 176 556 400 Ft-ra nőtt.

Vényforgalmú Patikák OEP támogatási bevétele

2014. év elején 4 új lakossági gyógyszerterület nyitottunk Nyíregyháza (2), Nagyálló és Mátészalka városokban a már működő Fehérgyarmati és Vásárosnaményi patikák mellett, melyek összesített gyógyszer ártámogatási bevétele – a jelentős forgalomműködésnek köszönhetően - 2016-ban 39,1 %-kal nőtt az előző évhez képest, 1 263 069 228 Ft-ra emelkedett.

Saját bevételek

A saját bevételek a működési bevételek 4,8 %-át tették ki.

A saját bevételek között a vényforgalmú patikák térítési díj bevétele, a bérleti díjak, a fizetőbeteg ellátás és a klinikai farmakológia bevételei tették ki a legnagyobb hányadot, együttesen az összes saját bevétel 70,2 %-át adják.

Megnevezés	Bevétel (Ft)	Megoszlási %
Vényforgalmú patikák térítési díj bevétele	512 462 152	33,7%
Bérbeadás és parkolási díj bevételei	289 572 857	19,0%
Fizetőbeteg ellátás bevétele	137 040 131	9,0%
Orvostudományi alkalmazott kutatás	129 377 738	8,5%
Élelmezés értékesítés	89 304 532	5,9%
Foglalkozás egészségügyi vizsgálat	84 925 207	5,6%
Szerződésen alapuló utólag kapott engedmény	82 828 705	5,4%
Ápolási osztály díjbevétele	60 646 900	4,0%
Halott hűtés, halott öltöztetés	53 749 110	3,5%
Szolgálati lakás, orvos-, nővér- és medikus szálló térítési díj	25 734 866	1,7%
Hulladék, selejt és egyéb készletértékesítés	13 850 563	0,9%
Vérértékesítés	12 342 000	0,8%
Egyéb bevételek	11 272 965	0,7%
Szakorvosi vélemény	8 656 600	0,6%
Oktatás	7 372 250	0,5%
TB ellátások, kifizetőhelyi költségtérítés	5 774 678	0,4%
Gyógyszer, infúzió értékesítés (intézményi)	4 683 067	0,3%
Egyéb szolgáltatás bevétele	4 312 419	0,3%
Kártérítések	4 191 907	0,3%
Alkalmazotti térítési díj	3 947 415	0,3%
Balneoterápia szolgáltatás díja	3 249 455	0,2%
Sterilizálás idegeneknek	1 136 814	0,1%
Pénzügyi műveletek bevételei	144 689	0,0%
Közvetített szolgáltatások bevételei	-24 783 784	-1,6%
Összesen:	1 521 793 236	100,0%

b) Bevétel beszédésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, a behajthatatlan követelések állománya

Az intézmény jogelődjei a korábban gazdasági társaságként működő kórházak több éve lejárt és összességében jelentős értéket képviselő vevői követeléseket adtak át az intézménynek.

A behajtás érdekében az intézmény vevői számára egyenlegközlő/fizetési felszólító levelek kiküldésére került sor.

Az intézmény jogelődjei által átadott követelés esetében a vevő részéről nem tapasztaltunk fizetési hajlandóságot. Ezért a tárgyévben is 25% értékvesztést elszámolására került sor. Értékvesztés címen 104.354.023 Ft került elszámolásra.

c) Egyéb működési/felhalmozási célú bevételek

Egyéb működési célú átvett pénzeszközök

Megnevezés	Összeg (Ft)
Állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	56 748 173
Összesen	56 748 173

Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Megnevezés	Összeg (Ft)
Háztartásoktól	2 562 236
Összesen	2 562 236

4. Az előirányzat-maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

a) Az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2015. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei

Az előző évi korrigált alaptevékenység maradványa 1 741 853 000 Ft.

A maradvány túlnyomó többségét dologi kiadásokra fordítottuk.

b) A vállalkozási tevékenység maradványának alakulása, felhasználási céljai

Az előző évi korrigált vállalkozási tevékenység maradványa 5 489 000 Ft, melyet az alaptevékenység ellátására fordított az intézmény.

c) A 2016. évben képződött maradvány keletkezésének oka, összetétele

Alaptevékenység maradvány		Ft
	Megnevezés	összesen
	Alaptevékenység költségvetési bevételei	30 738 649 704
	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	30 334 696 408
<i>I.</i>	<i>Alaptevékenység költségvetési egyenlege</i>	<i>403 953 296</i>
	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 973 344 982
	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	828 577 200
<i>II.</i>	<i>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege</i>	<i>1 144 767 782</i>
<i>A)</i>	<i>Alaptevékenység maradványa</i>	<i>1 548 721 078</i>

Vállalkozási tevékenység maradvány		Ft
	Megnevezés	összesen
	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	1 833 591 619
	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	1 821 448 842
<i>I.</i>	<i>Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege</i>	<i>12 142 777</i>
	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
<i>II.</i>	<i>Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege</i>	<i>0</i>
<i>A)</i>	<i>Vállalkozási tevékenység maradványa</i>	<i>12 142 777</i>
	<i>Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség</i>	<i>1 214 278</i>

5. Európai Unió forrásból megvalósuló programok alakulása

	Résztevő intézmény megnevezése	Projekt azonosítója	Projekt tárgya	Projekt időtartama	A teljes támogatás összege (Ft-ban)	Önerő mértéke (Ft-ban)	2016. évi felhasználás (Ft)	Megjegyzés
1	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház	TIOP-2.2.6-12/1A-2013-0005	Onkológiai diagnosztikai eszközök fejlesztése Nyiregyházaán	Projekt kezdete: 2013.07.01 Projekt tervezett befejezése: 2017. 10. 31.	426 873 102 Ft	0	7 553 834 Ft	A projekt 2015.12.31-én eredmény nélkül került lezárásra, mivel az eszközbeszerzéshez kapcsolódó szerződés a szállító részéről nem került teljesítésre. A 1614/2016. (XI. 8.) Kormányhatározatban megítélt többlettámogatás lehetőségét biztosít a 2015.12.31-ét követően felmerülő, uniós forrás terhére már nem elszámolható költségek finanszírozására.
2	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház	TIOP-2.2.8.A-15/1-2016-0042	Infrakstrukturális fejlesztések megvalósítása az SZSZBMK telephelyein	Projekt tervezett kezdő időpontja: 2011.11.02. Projekt fizikai befejezésének tervezett napja: 2015.12.31.	149 911 096 Ft	0	100 355 995 Ft	Intézmény 2016.01.06-án pályázatot nyújtott be a TIOP 2.2 „A fekvőbeteg-szakellátás intézményrendszerének felkészítése a struktúraváltásra” című intézkedése keretében, az állami fenntartásban lévő fekvőbeteg ellátók által 2007. január 1. és 2015. december 31. között megvalósult eszköz- és mobília beszerzés és kapcsolódó egyéb már megvalósult infrastrukturális beruházások támogatása melyek illeszkednek a TIOP 2.2 intézkedéséhez. Pozitív támogató döntés 2016.05.18-án született. Az elszámolás 2016.06.30-ig megtörtént.
3	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház	KEHOP-5.2.10-16-2016-00001	Az SZSZBMK pihenőházainak épületenergetikai fejlesztési	Projekt kezdete: 2016.10.01. Projekt tervezett befejezése: 2017.05.31.	161 698 499 Ft	0	15 304 771 Ft	

6. Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása

Az immateriális javak és tárgyi eszközök állománya

(Ft)

Megnevezés	Bruttó érték nyitó állomány	Bruttó érték növekedés	Bruttó érték csökkenés	Értékcsökkenés nyitó állomány	Terv szerinti értékcsökkenés	Terven felüli értékcsökkenés	Eszközök nettó értéke
Immateriális javak	343 800 830	103 955 710	47 368 825	331 047 727	4 330 109	0	65 009 879
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	17 039 137 224	1 516 306 472	861 858 354	4 455 165 213	230 067 943	111 471 397	13 008 352 186
Gépek, berendezések és felszerelések	12 830 825 259	905 032 087	853 452 141	9 970 496 787	161 263 698	11 832 711	2 750 644 720
Járművek	253 648 265	3 023 157	882 500	195 245 347	19 439 488	0	41 104 087
Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott illetve vett eszközök	70 752 000	0	13 870 000	70 752 000	-13 870 000	0	0
Összesen	30 538 163 578	2 528 317 426	1 777 431 820	15 022 707 074	401 231 238	123 304 108	15 865 110 872

Folyamatban lévő beruházások állománya

Megnevezés	Összeg (Ft)
Ingatlanok, egyéb építmények	7 068 050 084
Gépek, berendezések, felszerelések	19 679 060
Járművek	0
Kisértékű tárgyi eszközök raktári állománya	7 712 594
Összesen	7 095 441 738

Folyamatban lévő felújítások állománya

Megnevezés	Összeg (Ft)
Ingatlanok	36 530 032
Egyéb építmények	2 113 688
Összesen	38 643 720

7. Tulajdoni részesedés

Az Áhsz. 40. § (9) bekezdésével összhangban be kell mutatni minden olyan gazdasági társaság nevét, székhelyét – a részesedés mennyisége és értéke feltüntetése mellett -, amelyben az intézmény részesedik:

Intézményünknek nincs részesedése gazdasági társaságban.

NÉ

8. Alapítványok

Korszerű Műszerekkel a Szatmári Emberek Egészségéért Alapítvány

Székhely: 4700 Mátészalka, Kórház utca 2-4.

Célja: A megelőzést és gyógyítást szolgáló korszerű orvosi műszerek rendszeres és folyamatos beszerzéséhez szükséges anyagi feltételek biztosítása. A szűkösen rendelkezésre álló központi erőforrások kiegészítése. A korszerű tárgyi feltételek megteremtésével az alapítvány szolgálni kívánja a Szatmári térségben élő emberek egészségi állapotának javítását. Továbbá az alapítvány alapító okiratában foglaltak szerint.

Alapító: SZSZBMK

Kórház a Beregi Lakosságért

Székhely: 4900 Fehérgyarmat, Damjanich u. 1.

Célja: a lakosság korszerű hatékony egészségügyi ellátását elősegítő műszerek, gépek beszerzése

Alapítói jogok gyakorlója: SZSZBMK

9. A követelések és kötelezettségek állományának alakulása

Követelések állományának alakulása

Megnevezés	(Ft)	
	Követelések nyitó állománya	Követelések záró állománya
Költségvetési évben esedékes követelések	531 092 631	397 965 175
- ebből működési c.támogatások bevételeire áh.belül	0	320 000
- ebből működési bevételre	522 145 756	388 698 300
- ebből működési célú átv.pénzeszközre	8 900 000	8 900 000
- ebből felhalmozási c.átv.pénzeszközre	46 875	46 875
Költségvetési évet követően esedékes követelések	299 210	46 875
- ebből működési bevételre	64 835	0
- ebből felhalmozási c.átv.pénzeszközre	234 375	46 875
Összesen	531 391 841	398 012 050

Kötelezettségek állományának alakulása

(Ft)

Megnevezés	Kötelezettségek nyitó állománya	Kötelezettségek záró állománya
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	2 594 227 374	2 060 915 386
- ebből személyi juttatásokra	0	0
- ebből munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	54 821 952	1 139 807
- ebből dologi kiadásokra	2 491 852 815	1 968 810 304
- ebből ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0
- ebből beruházásokra	45 753 667	58 448 481
- ebből felújításokra	1 798 940	19 737 794
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	85 969 264	204 858 606
- ebből munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	46 984 000
- ebből dologi kiadásokra	85 969 264	148 249 675
- ebből beruházásokra		9 624 931
Összesen	2 680 196 638	2 265 773 992

10. A letéti számla pénzforgalma

Megnevezés	Összeg (Ft)
Letéti számla egyenlege a tárgyidőszak elején	3 545 914
Egyéb letéti bevételek	3 502 120
Egyéb letéti kiadások	3 293 120
Letéti számla egyenlege a tárgyidőszak végén	3 754 914

Az Intézménybe felvett betegek, cselekvőképtelen, illetve korlátozottan cselekvőképes betegek behozott készpénzét és értéktárgyait a fekvőbeteg ellátásának idejére az Intézmény házipénztárba (betegek egyedi letéti számláján) kórházi letétbe helyezheti, illetve helyezi. A betegnek az Intézményből való távozásakor a letétbe helyezett készpénz kifizetésre, értéktárgyai átadásra kerülnek. Az elhunyt beteg esetén hagyatéki végzés alapján történik a kifizetés.

11. A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma

NÉ

12. Befizetési kötelezettségek éves teljesítése

NÉ

13. Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk

a) Az Intézmény főbb azonosító adatai

<i>Neve:</i>	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház
<i>Rövidített neve:</i>	SZSZBMK
<i>Székhelye:</i>	4400 Nyíregyháza, Szent István utca 68.
<i>Telephelyei:</i>	4400 Nyíregyháza, Sóstói út 62. 4400 Nyíregyháza, Víz utca 9. 4400 Nyíregyháza, Bocskai út 73. 4400 Nyíregyháza, Debreceni út 12. 4400 Nyíregyháza, Bujtos utca 32. 4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári utca 41. 4900 Fehérgyarmat, Damjanich utca 1. 4320 Nagykálló, Szabadság tér 13. 4320 Nagykálló, Báthori utca 26. 4800 Vásárosnamény, Ady Endre utca 5. 4300 Nyírbátor, Édesanyák utca 1/A. 4472 Gávavencsellő, Hősök tere 12. 4561 Baktalórántháza, Köztársaság tér 13. 4501 Kemece, Móricz Zsigmond utca 8-10. 4371 Nyírlugos, Erkel Ferenc utca 10/A. 4461 Nyírtelek, Arany János utca 40. 4450 Tiszalök, Kossuth utca 70. 4244 Újfehértó, Bartók Béla utca 20. 4700 Mátészalka, Kórház utca 2-4. 4700 Mátészalka, Kölcsey tér 5. 4400 Nyíregyháza, Malom utca 19. 4431 Nyíregyháza, 15086 hrsz. Fürdőház ép. 4300 Nyírbátor, Fürdő utca 1. 4537 Nyírkécs, Fő utca 94. 4324 Kállósemjén, Kossuth utca 137. 4352 Mérk, Hunyadi út 183. 4752 Győrtelek, Kossuth utca 141. 4234 Szakoly, Hunyadi utca 2. 4754 Fülöpösdaróc, Fő utca 66. 4325 Kisléta, Pócsi utca 52. 4644 Mándok, Ady Endre utca 73. 4372 Nyírbéltek, Vasút utca 43. 4353 Tiborszállás, Vadaskert utca 1.
<i>Alapítói jogok gyakorlója:</i>	Emberi Erőforrások Minisztere 1054 Budapest, Akadémia utca 3.
<i>Alapítás időpontja:</i>	2013.03.29.
<i>Alapító okirat hatályosulási dátuma:</i>	2013.04.01.

A költségvetési szerv irányító szervének neve és székhelye:

Emberi Erőforrások Minisztériuma
1054 Budapest, Akadémia utca 3.

A költségvetési szerv középírányító szervének neve és székhelye:

Állami Egészségügyi Ellátó Központ
1125 Budapest, Diós árok 3.

<i>Törzskönyvi azonosító száma (PIR):</i>	813749
<i>OEP intézménykód:</i>	N599
<i>Adószáma:</i>	15813743-2-15
<i>KSH statisztikai számjele:</i>	15813743-8610-312-15
<i>Államháztartási egyedi azonosítója (ÁHTI):</i>	340862
<i>Szektor:</i>	1051
<i>Fejezet:</i>	20
<i>Cím/alcím:</i>	1002
<i>Alaptevékenység államháztartási szakágazata:</i>	861000 Fekvőbeteg-ellátás
<i>Alaptevékenység fő TEÁOR kódja:</i>	8610 Fekvőbeteg-állatás

b) Az Intézmény jogállása

Jogi személyként működő, önállóan gazdálkodó költségvetési szerv, működését az Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő finanszírozza.

c) Értékvesztés, értékhelyesbítés

- A befektetett eszközök, követelések, készletek és értékpapírok értékvesztésének alakulása

A befektetett eszközök, készletek és értékpapírok esetében az elmúlt évben nem számoltunk el értékvesztést. Az intézmény jogelődjei által átadott követelések esetében került elszámolásra értékvesztés.

- Az immateriális javak, tárgyi eszközök és tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetések értékhelyesbítésének alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök és tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetések értékhelyesbítésére nem került sor az elmúlt évben.

d) Alapítványok, közalapítványok támogatása

Intézményünk részéről nem történt alapítványi, közalapítványi támogatás.

e) Az Intézmény számviteli politikájának főbb vonásai

Az Intézmény számviteli politikája és annak szerves részét képező szabályzatai, valamint a számlarend, számlatükör, bizonylati rend - a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően – az elmúlt évben elkészültek.

– Számviteli alapelvek

A pénzforgalmi szemlélet miatt sajátos tartalommal érvényesül a lényegesség, a költség-haszon összevetésének, a vállalkozás folytatásának elve és a következetesség elve. Az általános szabályok szerint nem alkalmazható az összemérés, az óvatosság és a bruttó elszámolás elve.

– Könyvvezetés módja

Az Intézménynél a könyvvezetés belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számlarend tartalmazza. A könyvelés módja módosított pénzforgalmi szemléletű kettős könyvvitel. A főkönyvi könyvelés a CT-EcoSTAT számítógépes gazdasági rendszerrel történt üzemgazdasági és pénzforgalmi szemléletben.

– Beszámoló készítés rendje

A számviteli törvényben foglalt előírások alapján az Intézmény negyedévente mérlegjelentést, a gazdasági évről december 31-i fordulónappal éves költségvetési beszámolót készít.

Az Intézmény a vonatkozó kormányrendelet előírásai alapján, illetve a számviteli politikájában foglaltak szerint az éves költségvetési beszámolót legkésőbb **február 28-ig** küldi meg a felügyeleti szervnek. Az éves beszámoló költségvetési jelentést, maradványkimutatást, adatszolgáltatást a személyi juttatások és a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetételéről, mérleget, eredménykimutatást és kiegészítő melléklet tartalmaz.

– Eszközök és források minősítése

A megvásárolt eszközöket a beszerzésüket követően, a nyilvántartásba vételükkel egy időben, a rendeltetésüknek megfelelően, egyedenként vizsgálva, a számlarend és az értékelési szabályzat előírásainak megfelelően be kell sorolni a befektetett eszközök (Sztv. 24. § (1) bekezdés alapján) vagy a forgóeszközök közé.

– Amortizációs politika

Az Áhsz. 30. § (1) bekezdése szerint az immateriális javak, a tárgyi eszközök és az üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök üzembe helyezését (használatbavételét) követően értékcsökkenést kell elszámolni. A terv szerinti értékcsökkenést az Áhsz. 30. § (2) bekezdésében foglaltak alapján negyedévenként, az éves szintű leírási kulcsok alapján, a tényleges használatnak megfelelően, időarányosan számoltuk el.

Az Áhsz. 30. § (5) bekezdése értelmében az Intézmény nem él az ún. lassított leírás lehetőségével.

A 200 ezer forint egyedi bekerülési (beszerzési és előállítási) érték alatti (kisértékű) vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök minősítését, elszámolásának módját tételesen mennyiségben és értékben végeztük az elmúlt gazdasági évben.

A terven felüli értékcsökkenést a Sztv. 53. § (1)-(2) bekezdései szabályozzák. Intézményünknel terven felüli értékcsökkenés elszámolására került sor.

– *Értékvesztés, visszairás elszámolása*

Az értékvesztést a Sztv. 54-56. §-ai alapján a tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél, a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál, a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél kell elszámolni. A követelések között elszámolt értékvesztés nem minősül követelés elengedésnek.

– *Eszközök és források értékelési eljárása*

Az Intézmény az eszközök és források értékelését a számviteli politika, valamint az eszközök és források értékelési szabályzata rendelkezései alapján végezte.

A Sztv.-ben, valamint az Áhsz.-ben foglalt előírások alapján a befektetett eszközöket és a forgóeszközöket a bekerülési (beszerzési, előállítási) értéken kell értékelni, csökkentve azt a meghatározott értékcsökkenés, illetve értékvesztés összegével, növelve a visszairás összegével. A Sztv. előírásai alapján bekerülési (beszerzési, előállítási) érték az eszközök megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig felmerült, az eszközökhöz egyedileg hozzákapcsolható tételek együttes összege.

Az Intézmény nem él az immateriális javak, tárgyi eszközök, továbbá a befektetett pénzügyi eszközök – Sztv. 57. § (3) és az Áhsz. 32/A. § (5) bekezdésében biztosított - piaci értékre történő átértékelés lehetőségével.

A saját tőkét, a tartalékot, a kötelezettséget a mérlegben könyv szerinti értéken kell kimutatni, a külföldi pénzügyi értékre szóló kötelezettségek kivételével. Az utóbbi kötelezettségek mérlegértékének meghatározásakor a Sztv. 60. § (1) bekezdésében foglaltak alapján kell eljárni.

– *A lényeges és jelentős összegű tételek elkülönítésének szempontjai*

Az elszámolásnál az Intézmény a jogszabályi szempontok és a belső szabályozás szerint és esetekben értékelte a beszámolóban szereplő összegeket lényegesnek, nem lényegesnek, illetve jelentősnek vagy nem jelentősnek.

– *Az általános kiadások megosztásának módszere*

A kiadások felmerülésekor azokat a kiadásokat, amelyek egyértelműen szakfeladatra számolhatóak el, a 7. számlaosztályban, amelyek teljesítésekor csak a felmerülés helye határozható meg, a 6. számlaosztályban kell rögzíteni. Az általános kiadásokat naturális mutatók alapján negyedévente fel kell osztani és a megfelelő szakfeladat terhére kell elszámolni.

Az általános kiadások felosztása minden esetben rendszeresen negyedévenként megtörtént, melyet a Finanszírozási és Kontrolling Osztály végez és ad fel főkönyvi könyvelésre.

– *Önköltségszámítás rendje*

Az Intézmény önköltségszámítás rendjére vonatkozó szabályzata tartalmazza.

– *Könyvvizsgálati kötelezettség*

Az Intézménynél a könyvvizsgálói teendőket **Versatile Audit Kft.** (székhelye: 4400 Nyíregyháza, Munkács u. 53, Cg.: 15-09-071194, adószáma: 13874357-2-15, képviselőjében: Varga János) látja el.

Kimutatás az ágyszámok alakulásáról

Megnevezés			2015. évben	2016. évben	Változás (2016- 2015)	Változás %- ban (2016/2015)
Aktív fekvőbeteg- ellátás	ágyak száma	átlag	1 965	1 968	3	0,17%
		záró	1 955	1 972	17	0,87%
Rehabilitációs, utókezelést és gondozást nyújtó fekvőbeteg-ellátás	ágyak száma	átlag	523	513	-10	-1,90%
		záró	513	513	0	0,00%
Krónikus fekvőbeteg- ellátás	ágyak száma	átlag	424	464	40	9,44%
		záró	417	497	80	19,18%
Összesen	ágyak száma	átlag	2 911	2 945	33	1,15%
		záró	2 885	2 982	97	3,36%

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Kórházak és Egyetemi Oktatókórház
4400 Nyíregyháza, Szent István út 68.
Főigazgató

Adószám: 15813743-2-0110
Szla: 10044001-00333132

Kimutatás a dolgozók részére folyósított lakásépítési és vásárlási kölcsönökről

Megnevezés	Lakáskölcsönben részesítettek száma (fő)	Folyósított lakáskölcsön összege 2016. évben (ezer forint)
Intézmény megnevezése	0	0

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Kórházak és Egyetemi Oktatókórház
4400 Nyíregyháza, Szent István út 68.
Főigazgató
Adószám: 15813743-2-15
Szla: 10044001-00333138

